

**FONDAZIONE RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE**  
**"DON A. POZZOLI" ONLUS**

Via Roma 4 – 22035 Canzo (Co)  
Codice Fiscale e Partita Iva 00643020134

**RELAZIONE AL BILANCIO**  
**AL 31.12.2022**

La presente relazione è sottoposta al Consiglio d'Amministrazione a corredo del Bilancio per informare i Consiglieri in ordine alle attività poste in essere dalla Fondazione nel corso dell'anno 2022 ed ai possibili sviluppi futuri delle stesse, nonché in ordine ai fatti salienti riguardanti la vita dell'Ente.

**IL BILANCIO**

Il Bilancio predisposto al 31 dicembre 2022 è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le ONLUS, D.Lgs n. 460/97, e alle raccomandazioni della Commissione aziende *no profit* dei Dottori Commercialisti.

Si compone di:

- Stato Patrimoniale al 31/12/2022;
- Rendiconto della gestione (proventi e oneri a sezioni divise e contrapposte) al 31.12.2022;
- Nota integrativa con prospetto di movimentazione delle variazioni del Patrimonio netto;
- Relazione sulla gestione (c.d. conto morale).

Il Bilancio è stato sottoposto al controllo del Revisore contabile che ha redatto propria relazione.

Tutti gli adempimenti di fine esercizio sono stati regolarmente predisposti e terminati; oltre alla redazione del bilancio, la predisposizione delle certificazioni compensi dei lavoratori dipendenti, collaboratori e professionisti, nonché la predisposizione di tutta la documentazione per le denunce annuali .

**IL PERSONALE**

Il personale è così composto:

n. 2	Addetti al guardaroba
n. 4	Addetti alla cucina (di cui n. 1 a tempo determinato)
n. 1	Addetto ai servizi
n. 7	Ausiliari Socio Assistenziali (di cui n. 1 a tempo determinato)
n. 29	Operatori Socio Sanitari (di cui n. 3 a tempo determinato)
n. 3	Fisioterapisti
n. 10	Infermieri Professionali (di cui n. 2 a tempo determinato)
n. 3	Educatore Professionale
n. 3	Collaboratori Amministrativi
n. 2	Coordinatori Infermieristici
n. 1	Istruttore Direttivo
n. 1	Responsabile Medico (Libero Professionista)
n. 1	Medico (Libero Professionista)

I dipendenti a tempo indeterminato sono 58, quelli a tempo determinato 7 e i collaboratori sono 2.  
I dati si riferiscono al 31.12.2022.

## **LAVORI IN CORSO E ATTIVITA' REALIZZATE**

### VECCHIO AMPLIAMENTO

Ad Aprile 2011 si sono conclusi i lavori di ampliamento della struttura per ulteriori 13 posti letto; i lavori sono stati eseguiti dall'Impresa Fusi Natale & C. s.a.s. di Albavilla e il costo complessivo sostenuto è stato pari a €. 1.157.877,61.

Per l'arredo affidato alla Ditta *Fumagalli S.r.l.* di Ponte Lambro, la spesa complessiva è stata pari a €. 55.372,80

Nel mese di Agosto 2010, per la copertura dei costi per l'ampliamento è stato stipulato un mutuo ipotecario con la Banca Popolare di Lecco agenzia di Canzo per un importo di €. 850.000,00 (847.375,00 erogato) tasso variabile 1,10 + Euribor 3 mesi – 128 rate mensili di cui le prime 8 rate di soli interessi.

Nel mese di Aprile 2021 è stato estinto il mutuo con il rimborso totale del capitale.

### NUOVO AMPLIAMENTO

A fine 2016 si sono conclusi i lavori del secondo ampliamento per ulteriori 11 posti letto: i lavori sono stati eseguiti dall'Impresa Fusi Natale & C. s.a.s. di Albavilla e il costo complessivo sostenuto è stato pari a €. 805.176,40

Per l'arredo affidato alla Ditta *Fumagalli S.r.l.* di Ponte Lambro, la spesa complessiva è stata pari a €. 58.891,12.

Nel mese di Aprile 2016, per la copertura dei costi per l'ampliamento è stato stipulato un nuovo mutuo ipotecario con la Banca Popolare di Lecco agenzia di Canzo per un importo di €. 600.000,00 (596.500,00 erogato) tasso fisso 1,90 – 120 rate mensili di cui le prime 6 rate di soli interessi.

Nel 2022 sono stati versati €. 4.796,98 d'interessi e sono stati rimborsati €. 64.282,22 di quota capitale. L'importo del mutuo residuo al 31/12/2022 è pari a €. 217.548,96.

### MIGLIORIE REALIZZATE E IN CORSO

Nel 2021 si era provveduto ad aggiornare l'applicativo informatico in uso per la gestione del Fascicolo Sanitario. L'applicativo necessitava di un aggiornamento per l'implementazione di tutta la parte che ancora veniva gestita su moduli cartacei per rendere la cartella sanitaria completamente informatizzata per tutti i servizi assistenziali e sanitari.

Pertanto, nel 2022, dopo relativa formazione, anche tutti gli operatori di assistenza hanno abbandonato l'uso della consegna cartacea e relativi moduli rendendo l'organizzazione lavorativa più semplice e facilmente monitorabile. Si proseguirà anche nel 2023 con l'implementazione di tutte le varie schede necessarie per il completo utilizzo del FASAS elettronico.

Nel 2022 si è reso necessario installare, a causa delle elevate temperature estive, nelle infermerie dei reparti appositi impianti di climatizzazione non essendo state previste specifiche bocchette nell'impianto di aria primaria poi adibito anche a raffrescamento dell'aria predisposto nella parte nuova della struttura. Tale opera era necessaria per rendere la temperatura idonea anche alla conservazione dei farmaci. Il costo per l'installazione è stato di circa Euro 5.000,00.

## LE ATTIVITA' DELLA FONDAZIONE

Dopo numerose contestazioni con la risoluzione n. 146/E del 21 dicembre 2006 è stata soppressa la distinzione tra attività istituzionali e attività connesse, pertanto i proventi possono essere conglobati in voci omogenee .

La Regione Lombardia con DGR n. XI/6991 del 22/09/2022 "Ulteriori determinazioni in ordine alla gestione del SSR per l'esercizio 2022 nell'ambito della rete di offerta territoriale" ha modificato la tariffazione delle prestazioni erogate nella UDO: RSA e CDI.

Le tariffe giornaliere per la R.S.A. dal 1° Aprile 2022 e attualmente in vigore sono le seguenti:

NUOVA CLASSE TARIFFARIA	CLASSI ACCORPATE	TARIFFA GIORNALIERA
A	1,2	53,40
B	3,4,5,6	42,50
C	7,8	31,60

Nel 2022 gli ospiti della RSA si collocano mediamente nelle seguenti classi:

CL 1: 36%	CL 2: 0%	CL 3: 24%	CL 4: 0%
CL 5: 6%	CL 6: 2%	CL 7: 24%	CL 8: 8%

Per il Centro Diurno Integrato (come da DGR n.XI/5340) il contributo regionale giornaliero dal 1 Aprile 2022 è così determinato:

Euro 32,20 per gli ospiti che frequentano a tempo pieno il CDI

Euro 16,20 per gli ospiti che frequentano part-time (solo mattina o solo pomeriggio) il CDI

Per il 2022 era stato fissato il budget sia per il CDI che per la RSA:

per la R.S.A. € 802.092,00 (budget iniziale) poi rettificato a fine anno in 817.171,00

per il C.D.I. € 157.953,00 (budget iniziale) poi rettificato a fine anno in 160.923,00

Nel 2022 la produzione per quanto riguarda il C.D.I. è stata influenzata in maniera significativa dal post - emergenza Coronavirus; la presenza degli ospiti frequentanti il CDI (paragonata al periodo pre - Covid) è stata raggiunta solo negli ultimi mesi dell'anno.

Nel 2022 pertanto rispetto al budget assegnato la produzione del CDI è stata inferiore per ben € 60.305,80, l'ATS ha però riconosciuto la somma di Euro 7.332,00 quale integrazione ai sensi della L.R. n.24/2020 che stabiliva ristori per emergenza Coronavirus alle Unità di Offerta con produzione annua inferiore al 90% del budget.

Per quanto riguarda la RSA invece la produzione rispetto al budget iniziale è stata superiore per € 5.644,20.

## **RSA**

L'anno 2017 ha visto l'aumento dei posti letto della Residenza Sanitaria Assistenziale da n. 63 a n. 74.

I nuovi 11 posti sono stati autorizzati e accreditati dalla Regione Lombardia ma non sono stati contrattualizzati; pertanto per questi posti, come per i 13 posti del precedente ampliamento, non è stato percepito nessun contributo per l'anno 2022 e al momento si prevede che anche per il 2023 non vi sia possibilità che con l'ATS INSUBRIA si stipuli il contratto per la loro remunerazione.

La retta di degenza al 01.01.2022 era così stabilita:

sui 50 posti a contratto € 57,00 al giorno.  
sui 24 posti non a contratto € 70,00 al giorno.

A seguito dell'incremento vertiginoso dei costi il Consiglio di Amministrazione aveva variato la retta dal 01.10.2022 come di seguito:

sui 50 posti a contratto € 60,50 al giorno  
sui 24 posti non a contratto € 73,50 al giorno per gli ospiti presenti  
€ 75,00 al giorno per i nuovi ingressi

La lista di attesa per l'accesso in RSA al 31/12/2022 era di circa 63 persone.

L'incasso per rette è pari ad Euro 1.676.205,18  
L'incasso per integrazione rette da Comuni è pari a Euro 7.358,11  
L'incasso per contributi regionali è pari ad Euro 822.815,20

## **CDI**

Il servizio di Centro Diurno Integrato è stato attivato nel corso del 2004 a settembre.  
Sui 20 posti disponibili nel corso del 2022 la frequenza come già detto è stata discontinua sono stati coperti mediamente 9 posti.

Per il 2022 la retta era stabilita da un minimo di 25,00 euro ad un massimo di 30,00 euro (per l'intera giornata), le rette del CDI non hanno subito variazioni nel corso dell'anno al fine di incentivarne la frequenza.

L'incasso per rette CDI è stato pari ad Euro 85.518,00  
L'incasso per contributi regionali CDI è stato pari ad Euro 107.949,20

A febbraio 2012 è iniziato il servizio di trasporto per gli ospiti del CDI. Grazie a numerosi sponsor la PMG ha potuto dare alla Fondazione in comodato d'uso gratuito un Fiat Doblò attrezzato per disabili.

Nel 2020 il contratto di comodato con la PMG è stato rifatto per altri 2 anni, sempre grazie agli sponsor che hanno aderito al progetto, con la fornitura di un nuovo mezzo attrezzato.

Nel 2022 allo scadere del comodato è stato acquistato, grazie anche all'ottenimento di un contributo tramite bando indetto da Lago di Como GAL di circa Euro 20.000,00, un mezzo attrezzato di proprietà.

Attualmente il servizio svolge una media di 10 trasporti al giorno tra andata e ritorno e copre il comune di Canzo e i comuni limitrofi (Longone al Segrino, Eupilio, Caslino d'Erba, Valbrona, Asso)  
Gli ospiti ed i loro parenti sono molto soddisfatti del servizio.

## **SERVIZIO PASTI**

Nel mese di Febbraio 2010 è iniziato il servizio di fornitura pasti a domicilio in collaborazione con il Comune di Canzo.

Nel 2022 sono stati distribuiti mediamente n. 18 pasti al giorno. L'incasso per la fornitura dei pasti a domicilio è stato pari a €. 32.114,52.

## CONCLUSIONI

L'anno 2022 dal punto di vista economico si chiude con una gravosa perdita dovuta ai seguenti fattori:

- mancato introito rette da CDI e relativi contributi regionali per ripresa graduale del servizio;
- aumento dei costi delle utenze (luce e gas) dovuto all'insorgere della guerra;
- aumento dei di tutte le materie prime ;
- aumento di costi legati al personale per rinnovo CCNL e incremento rivalutazione TFR in base al relativo coefficiente legato all' ISTAT (+9,97%)

Tutti gli adempimenti in materia di protezione dei dati personali (Privacy) sono stati regolarmente predisposti ed è stato nominato il DPO (Date Protection Officer) ai sensi dell'art. 39 del Regolamento UE 679/2016.

Si propone al Consiglio di Amministrazione di rinviare agli esercizi futuri la copertura della perdita del 2022 pari ad € 90.313,83.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Il Presidente**  
Proserpio Maurizio

